



Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа
Пермского края (КСП Верещагинского городского округа)
ул. Ленина, 26, г. Верещагино, 617120, тел. 3-32-71, 3-64-92,
ОГРН 1205900030247 ИНН 5933012660 КПП 59301001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» от 05.12.2023 № 76/692»

«22» февраля 2024 года

№ 5

На основании пункта 8.1. Положения «О Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года №9/58, Контрольно-счетной палатой Верещагинского городского округа Пермского края (далее - КСП Верещагинского городского округа) проведена экспертиза проекта решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» от 05.12.2023 № 76/692» (далее – проект решения).

Проект решения направлен для экспертизы в КСП Верещагинского городского округа 20.02.2024 года в виде проекта решения Думы Верещагинского городского округа с приложениями, пояснительной запиской и приложениями к пояснительной записке. Дополнительно управлением финансов администрации Верещагинского городского округа 20.02.2024 года направлены документы в качестве финансово-экономического обоснования к проекту решения.

По результатам проведенной экспертизы проекта решения и материалов к нему, КСП Верещагинского городского округа отмечает следующее.

Проект решения предусматривает:

1.1.Изменения доходной и расходной частей бюджета городского округа в 2024 году в следующем порядке:

Решение Думы ВГО ПК от 05.12.2023 г. №76/692	Проект решения Думы ВГО ПК от 29.02.2024 года	Изменения	Причины изменений
Прогнозируемые доходы			
1 759 690 743,04	1 767 701 139,52	+ 8 010 396,48	1. Увеличение доходной части бюджета городского округа в связи с увеличением:



			- безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края <i>на 6 486 000,00 рублей</i> ; - прочих безвозмездных поступлений от юридических лиц <i>на 1 524 396,48 рублей</i> .
Расходы			
1 769 042 817,03	1 781 813 949,75	+12 771 132,72	<i>Увеличением</i> расходов за счет средств местного бюджета в сумме <i>12 771 132,72 рублей</i> .
Дефицит			
9 352 073,99	14 112 810,23	+ 4 760 736,24	

Прогнозируемый размер дефицита бюджета городского округа в 2024 году увеличится на 4 760 736,24 рублей.

Справочно: по данным Управления финансов АВГО остаток собственных средств по состоянию на 01.01.2024 года составил 16 827 546,81 рублей, без учета средств, направляемых на погашение остатка неисполненных ассигнований 2023 года – 14 398 799,49 рублей, с учетом проекта решения составит 14 112 810,23 рублей, остаток – 285 989,26 рублей.

Проектом решения предложено в 2024 году:

1). Увеличить доходную часть бюджета на 8 010 396,48 рублей (или на 0,4%).

2). Увеличить расходную часть бюджета на 12 771 132,72 рублей (или на 0,7%), в том числе:

- сократить расходы бюджета городского округа в сумме 6 988 584,37 рублей с одновременным направлением указанных средств на дополнительные расходы бюджета городского округа;

- увеличить расходы бюджета городского округа в сумме 19 759 717,09 рублей.

3). Увеличить прогнозируемый дефицит бюджета на 4 760 736,24 рублей (или на 50,9%).

4). Внести изменения в текстовую часть решения о бюджете в части уточнения:

- в пунктах 1 и 2 решения о бюджете объемов доходов и расходов бюджета городского округа, прогнозируемого дефицита бюджета в 2023 году;

- объемов бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2024-2026 годы;

- объемов бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности в 2024-2026 годах.

С учетом предлагаемых уточнений, приложения 1-6 к решению о бюджете излагаются в новой редакции.

1.2. Предлагаемое проектом решения сокращение и увеличение отдельных бюджетных ассигнований в 2024 году приведет к изменению объема финансирования по 7 муниципальным программам бюджета в следующем порядке:



Наименование расходов	2024 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 12 771 132,72
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 71 446,00
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	- 3 066 534,09
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 351 061,6
МП «Развитие системы образования»	+ 5 821 824,57
МП «Благоустройство территории»	+ 9 105 441,77
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 137 000,00
МП «Обеспечение жильем»	+ 350 892,87
Итого:	+ 12 771 132,72

• Изменения отдельных бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) **приведет к сокращению расходов** по 3 муниципальным программам на 6 988 584,37 рублей, в том числе:

Наименование муниципальной программы, непрограммных расходов/ направление расходов	Сумма, рублей	Обоснование для изменения
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	- 3 091 735,30	
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них вне границ населенных пунктов	- 3 091 735,30	1. Письмо начальника Управления ЖКХ АВГО ПК от 01.02.2024 б/н «О переносе бюджетных ассигнований».
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	- 3 857 016,48	
Обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры	- 3 857 016,48	1. Письмо начальника Управления ЖКХ АВГО ПК от 09.01.2024 года б/н. «Об изменении бюджетных ассигнований». 2. Постановление Правительства Пермского края от 14.11.2023 года № 882-п. 3. Приказ Министерства ЖКХ и благоустройства Пермского края от 11.12.2023 года № 24-04-01-04-360.
МП «Благоустройство территории»	- 39 832,59	
Реализация программ формирования современной городской среды (Благоустройство дворовых территорий)	- 39 832,59	1. Письмо заместителя главы АВГО ПК от 09.01.2024 года б/н. «О закрытии бюджетных ассигнований». 2. Распределение средств на реализацию мероприятий муниципальных программ формирования современной городской среды на 2024 год



• Изменения отдельных бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) **приведет к увеличению расходов** по 7 муниципальным программам на 19 759 717,09 рублей, в том числе:

Наименование муниципальной программы, непрограммных расходов/ направление расходов	Сумма, рублей	Обоснование для изменения
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 71 446,00	
Аттестация сил обеспечения транспортной безопасности объектов транспортной инфраструктуры	+ 16 000,00	1. Письмо директора МКУ «Центр по обеспечению мероприятий в области гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и пожарной безопасности Верещагинского городского округа» от 10.01.2024 №4.
Установка, обслуживание и модернизация систем видеонаблюдения в местах массового пребывания (скопления) людей, на муниципальных объектах (в том числе административных зданиях)	+ 55 446,00	2. Копия МК №23-36 от 28.09.2023 года (ассигнования перенесены в решении о бюджете 2023-2025 гг) 3. Копия МК № 53 от 12.12.2023 года (переходящий контракт с 2023 года)
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 25 201,21	
Осуществление регулярных перевозок по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам	+ 25 201,21	1. Письмо начальника отдела экономического развития АВГО ПК от 22.01.2024 б/н «Об открытии бюджетных ассигнований» 2. Дополнительное соглашение № 2 от 15.12.2023 года к МК №319-22/К от 03.01.2023 года (ассигнования перенесены в решении о бюджете 2023-2025 гг)
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 4 208 078,08	
Обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры	+ 1 583 784,48	1. Письмо зам. главы администрации- ВГО ПК от 09.01.2024 года б/н «Об изменении бюджетных ассигнований». 2. Дополнительное соглашение к соглашению о целевом финансировании мероприятий от 18.09.2023 г. б/н от 29.12.2023 года. 3. Постановление Правительства Пермского края от 14.11.2023 года № 882-п. (ассигнования перенесены в решении о бюджете 2023-2025 гг)
Строительство водопровода от ул. Пионерская до ул. Отрадная в рамках реконструкции системы водоснабжения западной части г. Верещагино	+ 2 590 000,00	1. Письмо зам. главы администрации- ВГО ПК от 01.02.2024 года б/н «О дополнительных бюджетных ассигнованиях на 2024 г.». 2. Протокол комиссии по вопросам осуществления капитальных вложений от 24.01.2024 № 21. 3. Служебная записка директора МКУ «ОКС» от 23.11.2023 г № 420 с приложением сводной сметы на проектные работы и инженерные изыскания.



		4. Проект постановления АВГО ПК «О внесении изменений в муниципальную программу «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»
Техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание газопроводов, находящихся в муниципальной казне	+ 34 293,60	1. Письмо и.о. начальника отдела ЖКХ и благоустройства Управления ЖКХ и инфраструктуры АВГО ПК от 11.01.2024 б/н. 2. Письмо АВГО ПК от 20.11.2023 №254-01-46-2405 «О направлении сведений» 3. Расчет стоимости услуг по муниципальному контракту.
МП «Развитие системы образования»	+ 5 821 824,57	
Строительство корпуса № 2 на 675 учащихся МАОУ "Средняя общеобразовательная школа № 121" в г. Верещагино	+ 5 821 824,57	1. Письмо директора МКУ «ОКС» от 19.01.2024 г №14. 2. Постановление администрации ВГО ПК от 28.12.2023 года №254-01-01-3319 «О внесении изменений в постановление администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 05.07.2023 №254-01-01-1524» 3. Протокол комиссии по вопросам осуществления капитальных вложений от 27.11.2023 №181. (ассигнования перенесены в решении о бюджете 2023-2025 гг)
МП «Благоустройство территории»	+ 9 145 274,36	
Обустройство и содержание общественных территорий	+ 2 546 425,36	1. Служебная записка и.о. начальника отдела ЖКХ и благоустройства Управления ЖКХ и инфраструктуры АВГО ПК от 17.01.2024 б/н. с приложением договора №КФ/ЕО/23/000087. 2. Расчет дополнительных затрат на благоустройство Сквера Победы. 3. Служебная записка зам. главы администрации- ВГО ПК от 01.12.2023 года б/н с приложением локальных сметных расчетов в ценах 4 квартала 2021 года и в ценах 1 квартала 2023 года без учета НДС. 4. Служебная записка начальника Управления ЖКХ АВГО ПК от 01.12.2023 б/н с приложением локального сметного расчета в ценах 3 квартала 2023 года без учета НДС. 5. Служебная записка зам. главы администрации- ВГО ПК от 01.12.2023 года б/н с приложением ЛСР в ценах 4 квартала 2021 года без учета НДС. 6. Служебная записка зам. главы администрации- ВГО ПК от 01.12.2023 года б/н с приложением ЛСР в ценах 4 квартала 2022 года без учета НДС. 7. Служебная записка зам. главы администрации- ВГО ПК от 01.12.2023 года б/н с приложением коммерческого предложения. 8. Служебные записки зам. главы администрации- ВГО ПК от 12.01.2024 года б/н с приложением коммерческих предложений.



Устройство, ремонт и содержание малых архитектурных форм и памятников	+ 2 000 000,00	1. Письмо первого заместителя главы АВГО ПК от 15.02.2024 б/н. 2. Калькуляция на ремонт мемориала участникам Вов, г. Верецагино на сумму 6 071 028,40 рублей, в том числе работы 2 031 285,00 рублей.
Предоставление субсидии на возмещение затрат, связанных с приобретением снегоуборочной техники	+ 4 000 000,00	1. Письмо начальника Управления ЖКХ АВГО ПК от 01.02.2024 б/н «О переносе бюджетных ассигнований». 2. Протокол рабочего совещания рассмотрения вопроса о потребности выделения денежных средств на приобретение техники от 31.01.2024 года. 3. Проект постановления администрации ВГО ПК «О внесении изменений в муниципальную программу «Благоустройство территории»
Содержание мест захоронения твердых коммунальных отходов	+ 598 849,00	1. Письмо начальника Управления ЖКХ АВГО ПК от 07.02.2024 б/н «Об открытии бюджетных ассигнований». 2. Локальный сметный расчет на выполнение работ в ценах 3 квартала 2023 года без учета НДС.
МП «Обеспечение жильем»	+ 350 892,87	
Мероприятия по расселению жилищного фонда на территории Пермского края, признанного аварийным после 1 января 2017 г.	+ 255 090,60	1. Служебная записка начальника управления имущественных, земельных и градостроительных отношений АВГО от 26.01.2024 № 115. 2. Письмо Министерства строительства Пермского края от 24.01.2024 №35-04-01-79 «О направлении заключений по результатам рассмотрения заявки на предоставление субсидии из бюджета Пермского края в целях предотвращения чрезвычайных ситуаций» с приложением копий заключений.
Обеспечение жильем молодых семей	+ 95 802,27	Служебная записка начальника управления имущественных, земельных и градостроительных отношений АВГО от 26.01.2024 № 116. Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Пермского края местному бюджету от 25.01.2024 №57712000-1-2024-010.
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 137 000,00	
Организация работы по исправлению реестровых ошибок в сведениях Единого государственного реестра недвижимости о местоположении земельных участков и объектов капитального строительства	+ 137 000,00	1. Служебная записка начальника управления имущественных, земельных и градостроительных отношений АВГО от 14.02.2024 № 281. 2. Муниципальный контракт на выполнение кадастровых работ от 31.07.2023 года № МК-27пр/2023 (ассигнования перенесены в решении о бюджете 2023-2025 гг)



2. Объем муниципального дорожного фонда в 2024 году предлагается уменьшить на 3 131 567,89 рублей, в том числе:

- по доходным источникам дорожного фонда *снизить* по поступлениям от налога на доходы физических лиц;

- по распределению средств муниципального дорожного фонда:

уменьшить по ремонту автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них вне границ населенных пунктов на 3 091 735,30 рублей;

уменьшить по реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий) на 39 832,59 рублей.

3. Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности в 2024 году *предлагается увеличить за счет средств* местного бюджета на 8 411 824,57 рублей.

Предложения в адрес управления финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края:

1. Привести в соответствие наименование приложения 6 к проекту решения и пункта 10 решения о бюджете в подпункте 1.2. проекта решения.

Вывод:

КСП Верещагинского городского округа считает возможным принять проект решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» от 05.12.2023 № 76/692» с учетом предложения КСП Верещагинского городского округа.

Председатель



И.Ю.Филиппова

